

Додаток 2

до Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансового плану комунального некомерційного підприємства охорони здоров'я

ЗВІТ ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ

Комунального некомерційного підприємства Фастівської міської ради "Фастівська багатопрофільна лікарня інтенсивного лікування"

(назва підприємства)

за IV квартал 2025 року

Показники	Код рядка	Звітний період (IV квартал 2025 року)				Звітний період наростаючим підсумком з початку року			
		план	факт	відхилення, +/-	відхилення, % (с.4/с.3)*100	план	факт	відхилення, +/-	відхилення, % (с.8/с.7)*100
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Формування фінансових результатів									
I. Доходи									
Надходження (дохід) за програмою медичних гарантій від НСЗУ, в т.ч.:	1010	33614,90	36453,37	2838,47	108,44	134459,61	126740,68	-7718,93	94,26
- дохід по пакетам за глобальною, капітаційною ставкою;	1011	6590,86	12918,19	6327,33	196,00	39863,44	50675,12	10811,68	127,12
- дохід по пріоритетним пакетам (проліковані випадки)	1012	27024,04	23535,18	-3488,86	87,09	94596,17	76065,56	-18530,61	80,41
Надходження (дохід) за рахунок коштів державного бюджету	1020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Надходження (дохід) за рахунок коштів міського бюджету	1030	4223,00	20405,68	16182,68	483,20	15505,00	33416,99	17911,99	215,52
Інші надходження (доходи), у т.ч.:	1040	3700,00	3742,52	42,52	101,15	14500,00	13911,70	-588,30	95,94
плата за послуги, що надаються згідно з основною діяльністю (платні послуги)	1041	3287,50	3460,21	172,71	105,25	13150,00	12228,47	-921,53	92,99
надходження (дохід) майбутніх періодів (від оренди майна та інше)	1042	62,50	79,20	16,70	126,72	250,00	356,47	106,47	142,59
надходження коштів як компенсація орендарем комунальних послуг	1043	225,00	158,31	-66,69	70,36	600,00	674,47	74,47	112,41
благодійна, спонсорська допомога, гранти та дарунки	1044	125,00	44,80	-80,20	35,84	500,00	652,29	152,29	130,46
Інші надходження (дохід) (амортизація)	1045	1500,00	3357,13	1857,13	223,81	6000,00	12586,02	6586,02	209,77
Інші надходження (дохід) (в т.ч. отримані % по депозитах)	1046	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Видатки									
Видатки за рахунок коштів НСЗУ та інших надходжень									
Оплата праці	1050	27389,67	20013,24	-7376,43	73,07	109558,70	96674,37	-12884,33	88,24
Нарахування на оплату праці	1050	6025,73	3357,88	-2667,85	55,73	24102,91	19535,06	-4567,85	81,05
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар, в т.ч.:	1060	237,50	497,88	260,38	601,47	950,00	1079,73	129,73	388,92
витрати на паливо та мастильні матеріали	1061	90,00	83,26	-6,74	92,51	360,00	239,16	-120,84	66,43
витрати на канцтовари, офісне приладдя та устаткування	1062	10,00	2,30	-7,70	23,00	40,00	18,43	-21,57	46,08
придбання та виготовлення білизни	1063	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
придбання матеріалів, будівельних матеріалів, обладнання, інвентарю та інструментів для господарської діяльності	1064	30,00	31,56	1,56	105,20	120,00	121,51	1,51	101,26
придбання або передплата періодичних, довідкових, інформаційних видань	1065	7,50	0,00	-7,50	0,00	30,00	0,00	-30,00	0,00
інші предмети, матеріали (розшифрувати)	1066	100,00	380,76	280,76	380,76	400,00	700,63	300,63	175,16

Медикаменти та перев'язувальні матеріали	1070	2500,00	2431,09	-68,91	97,24	10000,00	11468,39	1468,39	114,68
Продукти харчування	1080	200,00	427,90	227,90	213,95	800,00	1213,96	413,96	151,74
Оплата послуг (крім комунальних), в т.ч.:	1090	577,00	1280,21	703,21	452,02	2308,00	4829,48	2521,48	606,53
витрати на консалтингові послуги, на страхові, юридичні та нотаріальні послуги	1091	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
витрати на придбання та супровід програмного забезпечення	1092	137,00	136,21	-0,79	99,42	548,00	810,29	262,29	147,86
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1093	10,00	0,00	-10,00	0,00	40,00	61,68	21,68	154,20
витрати на обслуговування оргтехніки	1094	30,00	21,60	-8,40	72,00	120,00	74,10	-45,90	61,75
інші послуги (розшифрувати)	1095	400,00	1122,40	722,40	280,60	1600,00	3883,40	2283,40	242,71
Видатки на відрядження	1100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв, в т.ч.:	1150	225,00	246,42	21,42	109,52	600,00	638,54	38,54	106,42
Витрати на теплопостачання	1151	150,00	149,99	-0,01	0,00	300,00	150,55	-149,45	50,18
Витрати на електроенергію	1152	62,50	96,35	33,85	154,16	250,00	333,33	83,33	133,33
Витрати на водопостачання та водовідведення	1153	12,50	0,08	-12,42	0,64	50,00	125,92	75,92	251,84
Витрати на природний газ	1154	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23,15	23,15	0,00
Витрати на тверде паливо	1155	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Витрати на викачку нечистот та вивіз побутових відходів	1156	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,59	5,59	0,00
Інші поточні видатки	1170	160,00	206,53	46,53	129,08	640,00	1104,73	464,73	172,61
Інші поточні видатки (повернення поворотної фінансової допомоги)	1170	0,00	8300,00	8300,00	0,00	0,00	8300,00	8300,00	0,00
Видатки за рахунок бюджетних коштів									
Оплата праці	1120	0,00	7734,40	7734,40	0,00	495,00	8473,50	7978,50	0,00
Нарахування на оплату праці	1130	0,00	2915,84	2915,84	0,00	105,00	3056,50	2951,50	0,00
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	1140	0,00	28,73	28,73	0,00	0,00	120,02	120,02	0,00
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	1140	615,00	4149,50	3534,50	0,00	2465,00	7030,93	4565,93	0,00
Продукти харчування	1140	0,00	286,00	286,00	0,00	0,00	954,38	954,38	0,00
Оплата послуг (крім комунальних)	1140	90,00	4,36	-85,64	0,00	440,00	94,36	-345,64	0,00
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв, в т.ч.:	1150	3518,00	5286,86	1768,86	150,28	12000,00	13687,30	1687,30	114,06
Витрати на теплопостачання	1151	2075,00	3444,76	1369,76	166,01	6000,00	7884,76	1884,76	131,41
Витрати на електроенергію	1152	720,00	1209,17	489,17	167,94	3500,00	3740,79	240,79	106,88
Витрати на водопостачання та водовідведення	1153	398,00	630,34	232,34	158,38	1600,00	1635,17	35,17	102,20
Витрати на природний газ	1154	250,00	-61,93	0,00	0,00	600,00	196,24	-403,76	32,71
Витрати на тверде паливо	1155	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Витрати на викачку нечистот та вивіз побутових відходів	1156	75,00	64,52	0,00	86,03	300,00	230,34	-69,66	76,78
Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	1160	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Інші поточні видатки (розшифрувати)	1170	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
АМОРТИЗАЦІЯ	1180	1500,00	3357,13	1857,13	223,81	6000,00	12586,02	6586,02	209,77
Усього доходів	1190	43037,90	63958,71	20920,81	148,61	170464,61	186655,39	16190,78	109,50
Усього видатків	1200	43037,90	60523,97	17486,07	2106,17	170464,61	190847,26	20382,65	111,96
III. Інвестиційна діяльність									
Доходи від інвестиційної діяльності, у т.ч.:	2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 717,43	2 717,43	0,00
доходи з місцевого бюджету цільового фінансування по капітальних видатках	2011	0,00	780,90	780,90	0,00	0,00	1968,21	1 968,21	0,00

дохід з інших джерел по капітальних видатках	2012	0,00	136,30	136,30	0,00	0,00	749,22	749,22	0,00
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	3010	0,00	917,21	917,21	0,00	30,00	2717,44	2 687,44	0,00
капітальне будівництво	3011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
придбання (виготовлення) основних засобів	3012	0,00	833,88	833,88	0,00	30,00	1693,23	1 663,23	0,00
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	3013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
придбання (виготовлення) нематеріальних активів	3014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	3015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	468,31	468,31	0,00
капітальний ремонт	3016	0,00	83,33	83,33	0,00	0,00	555,90	555,90	0,00
IV. Фінансова діяльність									
Доходи від фінансової діяльності за зобов'язаннями, у т.ч.:	4010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
кредити	4011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
позики	4012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
депозити	4013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Інші надходження	4020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Витрати від фінансової діяльності та зобов'язання, у т.ч.:	4030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
кредити	4031	616,15	679,55	0,00	0,00	2 464,60	2 784,44	0,00	0,00
позики	4032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
депозити	4033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Інші витрати	4040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Розрахунки з бюджетом									
Податки, збори та платежі до бюджету, у т.ч.:	5010	11 479,220	12 706,996	1 227,776	110,696	22 958,430	24 047,695	1 089,265	104,745
податок на додану вартість	5011	112,500	51,320	-61,180	45,618	225,000	179,270	-45,730	79,676
військовий збір	5012	410,850	1 387,38	976,532	337,686	821,700	2 647,768	1 826,068	322,230
плата за землю	5013	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
податок на дохід фізичних осіб	5014	4 930,140	4 994,57	64,434	101,307	9 860,280	9 531,964	-328,316	96,670
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	5015	6 025,730	6 273,720	247,990	104,116	12 051,450	11 688,693	-362,757	96,990
інші (розшифрувати)	5016	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
VI. Додаткова інформація									
Штатна чисельність працівників	6010	719,50	728,25	9	101,216	724,00	728,25	4	100,587
Вартість основних засобів	6011	0,000	0,000	0	0,000	0,000	0,000	0	0,000
Податкова заборгованість	6012	0,000	0,000	0	0,000	0,000	0,000	0	0,000
Заборгованість перед працівниками за заробітною платою	6013	0,000	0,000	0	0,000	0,000	0,000	0	0,000
Дебіторська заборгованість	6016	0,000	0,000	0	0,000	0,000	0,000	0	0,000
Кредиторська заборгованість	6020	0,000	0,000	0	0,000	0,000	0,000	0	0,000

Генеральний директор

Заступник головного бухгалтера



Андрій ГЕРЦУН
(П.І.Б.)

Олена МИХАЙЛОВСЬКА
(П.І.Б.)

Пояснювальна записка
до звіту фінансового плану за IV квартал 2025 рік

КОМУНАЛЬНОГО НЕКОМЕРЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА
ФАСТІВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ «ФАСТІВСЬКА
БАГАТОПРОФІЛЬНА ЛІКАРНЯ ІНТЕНСИВНОГО ЛІКУВАННЯ»

Комунальне некомерційне підприємство Фастівської міської ради «Фастівська багатопрофільна лікарня інтенсивного лікування» є закладом охорони здоров'я, що надає спеціалізовану медичну допомогу населенню відповідно до законодавства України та Статуту.

Основною діяльністю підприємства є надання медичної допомоги. Лікарня обслуговує близько 160,0 тис. осіб населення м. Фастова та Фастівського району. Станом на 01.10.2025 кількість штатних посад становить 718,5 одиниці.

За IV квартал 2025 року Підприємство планувало отримати доходи в загальній сумі 43037,90 тис. грн., фактично отримано дохід в сумі 63958,71 тис. грн., в тому числі:

- Надходження (дохід) за програмою медичних гарантій заплановано було отримати в сумі 33614,90 тис. грн., фактично отримано 36453,37 тис. грн., план виконано на 108,44 %. Перевиконання відбулось переважно за рахунок збільшення надходжень по пакетах із глобальною та капітаційною ставкою, водночас по пріоритетних пакетах (проліковані випадки) спостерігається недовиконання.

- Надходження за рахунок коштів міського бюджету заплановано в сумі 4223,00 тис. грн., фактично отримано 20405,68 тис. грн., план виконано на 483,20 %, що пов'язано з додатковим фінансуванням з місцевого бюджету.

- Дохід від надання послуг (у т.ч. оренда, благодійні внески, гранти) заплановано в сумі 3700,00 тис. грн., фактично отримано 3742,52 тис. грн., план виконано на 101,15 %.

- Інші надходження (амортизація) заплановано в сумі 1500,00 тис. грн., фактична амортизація склала 3357,13 тис. грн. Збільшення відбулось за рахунок безоплатно отриманих основних засобів та нематеріальних активів.

План надходжень за IV квартал 2025 року виконано на 148,61 %.

Видатки

За IV квартал 2025 року Підприємство планувало провести видатки в загальній сумі 43037,90 тис. грн., фактично проведено видатки в сумі 60523,97 тис. грн. (план виконано на 111,96 %), а саме:

- рядок 1050 «Оплата праці» та «Нарахування на оплату праці» заплановано видатки в сумі 33415,40 тис. грн., фактичні витрати склали 23371,12 тис. грн., план виконано на близько 70 %. Економія виникла за рахунок вакантних посад та оптимізації фонду оплати праці.

-рядок 1060 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» заплановано 237,50 тис. грн., фактичні витрати – 497,88 тис. грн., план виконано на 601,47 %, що пов'язано з додатковими господарськими потребами.

-рядок 1070 «Медикаменти та перев'язувальні матеріали» заплановано 2500,00 тис. грн., фактично використано 2431,09 тис. грн., план виконано на 97,24 %.

-рядок 1080 «Продукти харчування» заплановано 200,00 тис. грн., фактично – 427,90 тис. грн., план виконано на 213,95 %, що пояснюється покращенням харчування та збільшенням кількості пацієнтів.

-рядок 1090 «Оплата послуг (крім комунальних)» заплановано 577,00 тис. грн., фактично – 1280,21 тис. грн., план виконано на 452,02 %, що пов'язано зі зростанням витрат на інші послуги та супровід діяльності.

-рядок 1170 «Інші поточні видатки» – фактичні витрати 206,53 тис. грн. (129,08%), а також додатково проведено 8300,00 тис. грн. повернення поворотної фінансової допомоги, що не планувалось.

-Оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 246,42 тис. грн. (109,52%), із перевищенням по електроенергії та водопостачанню.

Видатки за рахунок бюджетних коштів

-Оплата праці – фактично 7734,40 тис. грн. (при відсутності плану);

-Нарахування на оплату праці – 2915,84 тис. грн.;

-Медикаменти – 4149,50 тис. грн.;

-Продукти харчування – 286,00 тис. грн.;

-Комунальні послуги – 5286,86 тис. грн. (150,28%), у зв'язку зі зростанням тарифів та обсягів споживання.

Амортизація

Рядок 1180 «Амортизація» заплановано в сумі 1500,00 тис. грн., фактична амортизація склала 3357,13 тис. грн., що пов'язано з отриманням основних засобів безоплатно.

Загальний висновок

За результатами IV кварталу 2025 року Комунальне некомерційне підприємство Фастівської міської ради «Фастівська багатопрофільна лікарня інтенсивного лікування» забезпечило суттєве перевиконання доходної частини фінансового плану (148,61%), що досягнуто за рахунок значного фінансування з місцевого бюджету, а також збільшення амортизаційних надходжень та стабільних надходжень від НСЗУ.

У цілому фінансовий стан підприємства залишається стабільним, а перевищення доходів над видатками свідчить про ефективне управління фінансовими ресурсами та наявність резервів для подальшого розвитку.

Генеральний директор



Андрій ГЕРЦУН

ПОЯСНОВАЛЬНА ЗАПИСКА
до звіту про виконання фінансового плану за 2025 рік
КОМУНАЛЬНОГО НЕКОМЕРЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА
ФАСТІВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ
«ФАСТІВСЬКА БАГАТОПРОФІЛЬНА ЛІКАРНЯ ІНТЕНСИВНОГО
ЛІКУВАННЯ»

За 2025 рік Підприємство планувало отримати надходжень на загальну суму 170 464,61 тис. грн., фактично отримано надходжень на загальну суму 186 655,39 тис. грн. План виконано на 109,50 %, в тому числі:

- Надходження (дохід) за програмою медичних гарантій (НСЗУ) заплановано було отримати в сумі 134 459,61 тис. грн., фактично отримано 126 740,68 тис. грн., план виконано на 94,26 %.
- Надходження (дохід) за рахунок коштів міського бюджету заплановано в сумі 15 505,00 тис. грн., фактично отримано 33 416,99 тис. грн., план виконано на 215,52 %.
- Дохід від надання медичних послуг (платні послуги, оренда, благодійні внески, гранти та дарунки) заплановано в сумі 14 500,00 тис. грн., фактично отримано 13 911,70 тис. грн. План виконано на 95,94 %.
- Інші надходження (амортизація) заплановано в сумі 6 000,00 тис. грн., фактична амортизація становить 12 586,02 тис. грн.

За 2025 рік Лікарня планувала провести видатки на загальну суму 170 464,61 тис. грн., фактично проведено видатки в сумі 190 847,26 тис. грн. (план виконано на 111,96 %) видатки проведено в межах суми надходжень, а саме:

Рядок 1050 «Оплата праці» та «Нарахування на оплату праці» заплановано видатки в сумі 133 661,61 тис. грн., фактичні витрати – 116 209,43 тис. грн. План виконано на 86,94 %.

План недовиконано у зв'язку з:

- нерівномірністю надходження коштів від НСЗУ;
- частковим покриттям витрат за рахунок коштів місцевого бюджету.

Рядок 1060 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» заплановано видатки в сумі 950,00 тис. грн., фактична сума видатків становить 1 079,73 тис. грн., план виконано на 113,66 %.

Перевищення виникло у зв'язку з:

- необхідністю термінового придбання матеріалів;
- покриттям поточних потреб лікарні.

Рядок 1070 «Медикаменти та перев'язувальні матеріали» заплановано видатки на суму 10 000,00 тис. грн., фактично оплачено 11 468,39 тис. грн. (план виконано на 114,68 %).

Збільшення витрат пов'язане з:

- підвищенням потреб у медикаментах;
- частковим фінансуванням за рахунок місцевого бюджету.

Рядок 1080 «Продукти харчування» заплановано видатки на суму 800,00 тис. грн., фактично оплачено 1 213,96 тис. грн. (план виконано на 151,74 %).

Перевищення пов'язане з:

- збільшення кількості пацієнтів;
- коригуванням фактичних потреб.

Рядок 1090 «Оплата послуг (крім комунальних)» заплановано видатки в сумі 2 308,00 тис. грн., фактична сума видатків становить 4 829,48 тис. грн. (план виконано на 209,24 %).

Перевищення виникло за рахунок: непередбачених витрат; вимог НСЗУ; оплати послуг сторонніх організацій.

Рядок 1170 «Інші поточні видатки» заплановано видатки на суму 640,00 тис. грн., фактично оплачено 1 104,73 тис. грн. (план виконано на 172,61 %).

Видатки за рахунок бюджетних коштів, а саме:

- «Оплата праці» – не планувалась, фактично проведено видатки на суму 8 473,50 тис. грн.

- «Нарахування на оплату праці» – не планувались, фактично 3 056,50 тис. грн.

- «Медикаменти та перев'язувальні матеріали» – фактично 7 030,93 тис. грн.

- «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» – заплановано 12 000,00 тис. грн., фактично 13 687,30 тис. грн.

Кошти місцевого бюджету були спрямовані на забезпечення безперебійної діяльності лікарні.

Рядок 1180 «Амортизація» заплановано в сумі 6 000,00 тис. грн., фактична амортизація склала 12 586,02 тис. грн.

Збільшення амортизації відбулось за рахунок: безоплатно отриманих основних засобів; оновлення матеріально-технічної бази.

Висновок

У 2025 році Лікарня забезпечила виконання фінансового плану з перевиконанням доходної частини. Видатки проведено в межах фактичних надходжень.

Основні витрати спрямовано на оплату праці, медикаменти та забезпечення функціонування закладу.

Водночас спостерігається: недовиконання надходжень від НСЗУ; значна залежність від фінансування з місцевого бюджету; перевищення витрат за окремими статтями (послуги, харчування, матеріали).

Аналіз виконання фінансового плану підприємства за 2025 рік та порівняння з 2024 роком

Аналіз надходжень

За підсумками 2025 року підприємством було заплановано отримання надходжень у сумі 170 464,61 тис. грн, фактично надійшло 186 655,39 тис. грн, що становить 109,50% виконання плану.

У порівнянні з 2024 роком, коли план був виконаний на 84,52%, спостерігається суттєве покращення рівня виконання планових показників (+24,98%).

Основні причини покращення: збільшення фінансування з місцевого бюджету; стабілізації надходжень у IV кварталі; збільшення обсягів амортизації.

Надходження за програмою медичних гарантій (НСЗУ)

- 2025 рік: 126 740,68 тис. грн (94,26%)
- 2024 рік: 109 589,93 тис. грн (80,01%)

Спостерігається зростання як обсягів фінансування, так і рівня виконання плану (+14,25%).

Разом з тим, проблема недофінансування залишається актуальною.

Основні причини: неповне фінансування пакетів НСЗУ; зменшення надходжень по пріоритетних пакетах; нерівномірність фінансування протягом року; часткове перенесення оплат на наступні періоди.

Надходження з місцевого бюджету

- 2025 рік: 33 416,99 тис. грн (215,52%)
- 2024 рік: 18 187,56 тис. грн (106,56%)

Спостерігається суттєве зростання фінансування, що свідчить про посилення підтримки закладу та необхідність компенсації недофінансування НСЗУ.

Надходження від основної діяльності

- 2025 рік: 13 911,70 тис. грн (95,94%)
- 2024 рік: 11 168,37 тис. грн (64,04%)

Спостерігається покращення показників, що свідчить про стабілізацію господарської діяльності підприємства.

Амортизація

- 2025 рік: 12 586,02 тис. грн (209,77%)
- 2024 рік: 11 047,20 тис. грн

Зростання пов'язане з оновленням основних засобів та отриманням активів на безоплатній основі.

Аналіз видатків лікарні

Загальні видатки:

- 2025 рік: 190 847,26 тис. грн (111,96%)
- 2024 рік: 148 403,55 тис. грн (83,52%)

Спостерігається збільшення обсягів видатків та більш повне фінансування потреб лікарні.

1. Оплата праці та нарахування

- 2025 рік: 86,94%
- 2024 рік: 78,47%

Спостерігається покращення фінансування оплати праці, проте частина витрат і надалі покривається за рахунок місцевого бюджету.

2. Предмети, матеріали, обладнання

- 2025 рік: 113,66%
- 2024 рік: 36,25%

Збільшення витрат пов'язане з відновленням закупівель та необхідністю покриття накопичених потреб.

3. Медикаменти

- 2025 рік: 114,68%
- 2024 рік: 46,84%

Покращено рівень забезпечення пацієнтів медикаментами.

4. Продукти харчування

- 2025 рік: 151,74%
- 2024 рік: 44,32%

Різке зростання показника у 2025 році пояснюється зменшенням обсягів благодійної допомоги у вигляді продуктів харчування; запровадженням у 2025 році покращених норм харчування для військовослужбовців, які перебувають на лікуванні, що призвело до збільшення фактичних витратів за даною статтею.

5. Оплата послуг (крім комунальних)

- 2025 рік: 209,24%
- 2024 рік: 150,53%

Перевищення виникло у зв'язку з необхідністю оплати послуг сторонніх організацій та виконання вимог НСЗУ.

6. Комунальні послуги

- 2025 рік: 114,06%
- 2024 рік: недовиконання

Спостерігається зростання витрат на енергоносії.

7. Інші поточні видатки

- 2025 рік: 172,61%
- 2024 рік: 197,04%

Високий рівень витрат зберігається у зв'язку з фінансовими зобов'язаннями підприємства.

Висновок

У 2025 році фінансовий стан підприємства покращився порівняно з 2024 роком. Підприємство забезпечило перевиконання доходної частини та більш повне фінансування основних потреб.

Водночас зберігається залежність від фінансування з місцевого бюджету та нестабільність надходжень від НСЗУ.

Генеральний директор
КНП ФМР «Фастівська БЛП»



Андрій ГЕРЦУН